

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
ŠILALĖS SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 190895432, Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018-05-10 Nr.(3.33) 9S-725

S087

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 581 270	2 583 997
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	2 536 607	2 539 333
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2 259 088	2 267 420
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		123 088	124 821
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		107 667	112 427
II.6	Transporto priemonės		1	1
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		46 204	34 080
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		559	584
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	44 663	44 663
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		426 553	263 314
I.	Atsargos	4	9 143	7 973
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		9 143	7 973
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	375	526
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	417 035	254 815
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		417 032	254 815
III.6	Kitos gautinos sumos		3	0
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7		
	IŠ VISO TURTO:		3 007 823	2 847 311

S087

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	2 544 026	2 546 469
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		2 544 026	2 546 469
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		463 797	300 842
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	44 663	44 663
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		44 663	44 663
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	419 134	256 179
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			21 704
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		51 502	45 839
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		137 559	22
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		230 073	188 614
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3 007 823	2 847 311

L. e. direktoriaus pareigas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Lina Sakavičiūtė

Ona Naujokienė

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
ŠILALĖS SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 190895432, Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018-05-10 Nr.(3.33) 9S-726

S087

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11	743023	731858
I.1	Iš valstybės biudžeto		743023	731858
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		743023	731858
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12		
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	743023	731858
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		563557	554704
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		18004	17161
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		33043	33691
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		338	232
V.	TRANSPORTO		1826	2160
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3302	5462
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3650	3133
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		117171	114285
XIV.	KITOS		2132	1030
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	14		
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		147	147
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		147	147
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	15		
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L. e. direktoriaus pareigas

Lina Sakavičiūtė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Ona Naujokienė

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS ŠILALĖS SKYRIUS

Juridinių asmenų registras, kodas 190895432, Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė

FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS 2018-05-10 Nr. (3.33) 9S-727 Šilalė

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šilalės skyrius (toliau – VSDFV Šilalės skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) įsteigta viešojo administravimo įstaiga, vykdanči valstybinį socialinį draudimą.

VSDFV Šilalės skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės (toliau – Vyriausybė) nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro (toliau – socialinės apsaugos ir darbo ministras) įsakymais, Valstybinio socialinio draudimo fondo tarybos (toliau – Fondo taryba) nutarimais, Fondo valdybos direktoriaus įsakymais, kitais socialinį draudimą ir biudžetinių įstaigų veiklą reglamentuojančiais teisės aktais ir VSDFV Šilalės skyriaus nuostatais.

VSDFV Šilalės skyrius veikia nuo 1991 metų, yra įregistruotas Lietuvos Respublikoje kaip viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, bei kitus antspaudus, sąskaitas Lietuvos Respublikoje registruotose kredito įstaigose ir sudarantis finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. VSDFV Šilalės skyriaus buveinės adresas – Kovo 11-osios g. 17, LT-75135 Šilalė, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas - 190895432.

VSDFV Šilalės skyriaus struktūrinių padalinių adresai:

1. VSDFV Šilalės skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus Tauragės poskyris, Prezidento g. 42, Tauragė.
2. VSDFV Šilalės skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus Raseinių poskyris, Maironio g. 8, Raseiniai.
3. VSDFV Šilalės skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus Jurbarko poskyris, Dariaus ir Girėno g. 98-5, Jurbarkas.

VSDFV Šilalės skyrius yra valstybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – Fondas) lėšų, finansavimo šaltiniai taip pat gali būti valstybės biudžeto tiksliniai asignavimai bei Lietuvos Respublikos ir tarptautinių fondų suteiktos lėšos ir kitos teisėtai gautos lėšos.

VSDFV Šilalės skyriaus savininkė yra valstybė, savininko teises ir pareigas įgyvendina Fondo Valdyba. Kompetenciją, įgyvendinant savininko teises, ir pareigas nustato Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymas, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas ir kiti Fondo valdybos bei biudžetinių įstaigų veiklą reglamentuojantys Lietuvos Respublikos teisės aktai.

VSDFV Šilalės skyrius Lietuvos Respublikos Vyriausybės ar jos įgaliotos institucijos nustatyta tvarka patikėjimo teise valdo, naudoja į Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto apskaitą įtrauktą turtą ir juo disponuoja.

VSDFV Šilalės skyriaus pajamas sudaro skyriaus išlaikymui skiriamos Fondo lėšos, o

sąnaudas – valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, darbo užmokesčio ir už juos mokamų socialinio draudimo įmokų sumos, įsigyjamų prekių ir paslaugų išlaidos, ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos bei kitos veiklos sąnaudos.

VSDFV Šilalės skyriaus finansavimą iš Fondo garantuoja Valstybinio socialinio draudimo įstatymas.

2018 m. pirmo ketvirčio pabaigoje kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų VSDFV Šilalės skyriuje nebuvo.

VSDFV Šilalės skyriuje per 2018 m. pirmą ketvirtį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo atlikta.

Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per 2018 m. pirmą ketvirtį pateikiama 1 lentelėje.

INFORMACIJA APIE VIDUTINĮ DARBUOTOJŲ SKAIČIŲ

1 lentelė

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
134	139

II. APSKAITOS POLITIKA

VSDFV Šilalės skyrius sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį, kuris parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais.

VSDFV Šilalės skyriaus tarpinių finansinių ataskaitų apimtis ir forma parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sandaros įstatymu, Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-385 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais) veiklos apskaitos politikos 2 priedo 5 formos pavyzdžiu.

Tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas apibendrinus įstaigos 2018 metų pirmo ketvirčio apskaitos duomenis.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ su vėlesniais pakeitimais;

2. Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ su vėlesniais pakeitimais;

3. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ su vėlesniais pakeitimais.

Apskaitos politika detalai aprašyta 2017 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte detalai atskleidžiamos finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitose pateiktos sumos tiek, kiek reikalauja VSAFAS ir kiek to reikia teisingai suprasti informaciją.

VSDFV Šilalės skyrius savo veiklai vykdyti įsigytą nematerialųjį, ilgalaikį ir trumpalaikį

materialų turtą, atsargas ir paslaugas apskaito su pridėtinės vertės mokesčiu. Pirkimo pridėtinės vertės mokestis į atskaitą neįtraukiamas.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 5 straipsnio, Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo 21 ir 22 straipsnių nuostatomis ir 28-uoju VSAFAS „Euro įvedimas“ nuo 2015 m. sausio 1 d. buhalterinė apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose pateikiami eurai (Eur).

Operacijų užsienio valiuta VSDFV Šilalės skyrius per 2018 m. pirmą ketvirtį nevykdė.

III. PASTABOS

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

VSDFV Šilalės skyrius neturi nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas. Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto nematerialiojo turto taip pat nėra.

VSDFV Šilalės skyriuje nematerialusis turtas yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau naudojamas veikloje. 2018 m. kovo 31 d. jo įsigijimo savikaina 7177 Eur, likutinė vertė lygi nuliui.

Nematerialiojo turto vertės pagal grupes pasikeitimo per 2018 metų pirmą ketvirtį duomenys pateikiami 2 lentelėje.

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL GRUPES PASIKEITIMĄ

2 lentelė
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.		Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7177					X	X	7177	
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)							X	X		
2.1	pirkto turto išigijimo savikaina							X	X		
2.2	neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina							X	X		
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							X	X		
3.1	parduoto							X	X		
3.2	perduoto							X	X		
3.3	nurašyto							X	X		
4	Pergrupavimai (+/-)							X	X		
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		7177					X	X	7177	
6	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	7177		X		X	X	X	7177	
7	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X	X		
8	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X	X		

[illegible]

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 ** – Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris naudingai eksploatuojamas ilgiau negu vienerius metus, o jo įsigijimo vertė ne mažesnė už 500 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes ir transporto priemones, priskiriamus ilgalaikiam materialiajam turtui neatsižvelgiant į jų vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto ilgalaikio materialaus turto per 2018 metų pirmą ketvirtį nebuvo.

Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių 2018 m. kovo 31 d. nebuvo. Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, per 2018 m. pirmą ketvirtį nebuvo.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, VSDFV Šilalės skyriuje per 2018 m. pirmą ketvirtį nebuvo.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2008 m. gegužės 8 d. įsakymu Nr. 1K-174 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais bei 22-uoju VSAFAS „Turto nuvertėjimas“, 2009 m. gruodžio 31 d. priskaičiuotas negyvenamųjų pastatų nuvertėjimas 177748 Eur administraciniam pastatui, esančiam Maironio g. 8, Raseiniuose.

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2018 m. kovo 31 d. sudarė 2536607 Eur, iš jų negyvenamieji pastatai - 2259088 Eur, kiti statiniai – 123088 Eur, gamybos mašinos ir įrenginiai - 107667 Eur, transporto priemonės - 1 Eur, baldai ir biuro įranga - 46204 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas - 559 Eur.

Per 2018 metų pirmą ketvirtį VSDFV Šilalės skyrius įsigijo 22 vnt kompiuterių "Magnum M350" už 15278 Eur.

VSDFV Šilalės skyriaus pagrindinėje veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis. Apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma per 2018 m. pirmą ketvirtį sudarė 18004 Eur.

Remonto išlaidos yra įtraukiamos į pajamų ir išlaidų apskaitą, kai jos yra patiriamos.

Ilgalaikio materialiojo turto vertės pagal turto grupes pasikeitimo per 2018 metų pirmą ketvirtį duomenys pateikiami 3 lentelėje.

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL TURTO GRUPES PASIKEITIMĄ

3 lentelė
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Kitas ilgalaikis materialusis turtas												Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinų ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojos mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigtas statyba					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			2757719	154686	X	240731	57053	X	434291	X	21109		X	3665589			
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)					X			X	15278	X			X	15278			
2.1	pirkto turto išsigijimo savikaina					X			X	15278	X			X	15278			
2.2	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina					X			X		X			X	15278			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					X			X		X			X				
3.1	parduoto					X			X		X			X				
3.2	perduoto					X			X		X			X				
3.3	nurašyto					X			X		X			X				
4	Pergrupavimai (+/-)					X			X		X			X				
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			2757719	154686	X	240731	57053	X	449569	X	21109		X	3680867			
6	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		312551	29865	X	128304	57052	X	400211	X	20525	X	X	948508			
7	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X				X			X		X		X	X				
8	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		8332	1733	X	4760		X	3154	X	25	X	X	18004			
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X				X			X		X			X				

[illegible]

[illegible]

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

VSDFFV Šilalės skyriaus ilgalaikis finansinis turtas apskaitomas pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Ilgalaikis finansinis turtas, tai finansinis turtas naudojamas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Per 2018 m. pirmą ketvirtį ilgalaikis finansinis turtas nesikeitė.

Ilgalaikio finansinio turto likučiai 2018 m. kovo 31 d. būklei sudarė 44663 Eur. Tai ilgalaikės gautinos sumos dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo, vadovaujantis 2015 m. birželio 30 d. įstatymo Nr. XII-1927 nuostatomis, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą mokama iš valstybės ir savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“, kurias sudaro 2019 – 2020 m. valstybės tarnautojams priskaičiuotas darbo užmokestis ir ligos pašalpos - 33160 Eur ir socialinio draudimo įmokos - 10247 Eur bei po vienerių metų gautina 1256 Eur suma, t. y. gautina suma iš VĮ Turto bankas už pardavimui perduotą turtą - garažą, esantį adresu Mokyklos g. 2A Jurbarkas.

VSDFFV Šilalės skyriaus informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 4 lentelėje.

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

4 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos	44663	44663
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso		

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto per 2018 metų pirmą ketvirtį nebuvo.

Trumpalaikis turtas

4 pastaba. Atsargos

Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Pagal ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos būklę atsargos įvertintos grynąja realizavimo verte.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos).

Atsargas 2018 m. kovo 31 d. būklei sudarė 9143 Eur, iš jų 8438 Eur tonerio kasetės, 426 Eur

spausdintuvų remontinės detalės, 76 Eur statybinės medžiagos, 74 Eur suvenyrai, 49 Eur degalai, 72 Eur vienkartiniai indai, 6 Eur kava, 2 Eur rėmeliai.

VSDFV Šilalės skyriaus atsargų vertės pasikeitimas pagal 2018 m. kovo 31 d. būklės duomenis pateikiami 5 lentelėje.

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

5 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.		Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7973						7973
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		9506						9506
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		9506						9506
2.2.	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį: (3.1+3.2+3.3+3.4)		-8336						-8336
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-118						-118
3.4.	Kiti nurašymai		-8218						-8218
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		9143						9143
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0						0
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		0						0
9.	Atsargų vertės sumažėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		0						0
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								

10.2.	Perleista (paskirstyta)							
10.3.	Sunaudota veikloje							
10.4.	Kiti nurašymai							
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7-8-9+/-10)		0					0
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11)		9143					9143
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		7973					7973

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

VSDFV Šilalės skyriuje išankstinius apmokėjimus 2018 m. kovo 31 d. sudarė 375 Eur. Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos žinybinės spaudos prenumeratai.

Informacija apie išankstinių apmokėjimų būklę pateikiama 6 lentelėje.

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

6 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	375	526
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	375	526
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	375	526

6 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

VSDFV Šilalės skyriaus per vienus metus gautinas sumas 2018 m. kovo 31 d. sudarė 417035 Eur. Tai sukauptos gautinos sumos 417032 Eur ir gautinos sumos iš darbuotojų už pokalbių tarnybiniais mobiliaisiais telefonais limitu viršijimą 3 Eur. Didžiausią sukaupytų gautinų sumų dalį 2018 m. kovo 31 d. sudarė sukauptos finansavimo pajamos priskaičiuotam atostogų rezervui 176274 Eur ir socialinio draudimo įmokos nuo priskaičiuoto atostogų rezervo 53750 Eur. Kitą sukaupytų gautinų sumų dalį 2018

m. kovo 31 d. sudarė neapmokėtos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos su darbo santykiais susijusios sumos 137559 Eur, iš jų 94591 Eur darbo užmokestis, 49 Eur neišmokėtas priskaičiuotas valstybės tarnautojams neproporcingai sumažintas darbo užmokestis (2016 m. dalis - 5 Eur, 2017 m. dalis - 20 Eur ir 2018 m. dalis - 24 Eur) ir priskaičiuotos darbdavio socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio 42919 Eur. Kitą sukauptų gautinų sumų dalį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė sukauptos finansavimo pajamos už neapmokėtas tiekėjų sąskaitas, kurios pripažintos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis 49778 Eur ir kitos sukauptos sąnaudos 49 Eur. Per vienerius metus gautinas sumas mažina ateinančių laikotarpių sąnaudos už spaudos prenumeratą – 375 Eur ir darbo užmokesčio užskaitos dėl mobiliojo telefono limito viršijimo - 3 Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 7 lentelėje.

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

7 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektorius subjektų	tarp jų iš kontroliuo jamų ir asocijuotų ne viešojo sektorius subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektorius subjektų	tarp jų iš kontroliuoja mų ir asocijuotų ne viešojo sektorius subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso	417035	417032		254815	254815	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	gautini mokesčiai						
1.2.2.	gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1.	gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	417032	417032		254815	254815	
1.5.1.	iš biudžeto	417032	417032		254815	254815	
1.5.2.	kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	3					
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	417035	417032		254815	254815	

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

VSDFV Šilalės skyriuje pinigų likučio banko sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai nebuvo. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 8 lentelėje.

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

8 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
	1	2	3
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto		
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose		
1.2.	Pinigai kasoje		
1.3.	Pinigai kelyje		
1.4.	Išaldytos lėšos		
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto		
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose		
2.2.	Pinigai kasoje		
2.3.	Pinigai kelyje		
2.4.	Išaldytos lėšos		
3.	Kiti pinigai ir pinigų ekvivalentai	0	0
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	0	0
3.2.	Pinigai kasoje		
3.3.	Pinigai kelyje		
3.4.	Išaldytos lėšos		
3.5.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių		
3.6.	Kiti pinigų ekvivalentai		
3.7.	<i>Kaupiamųjų pensijų įmokų sąskaitoje</i>		
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų	0	0
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	0	0

8 pastaba. Finansavimo sumos

VSDFV Šilalės skyriaus finansavimo sumos 2018 m. kovo 31 d. sudarė 2544026 Eur iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti, lėšos gautos iš Fondo biudžeto.

Informacija apie finansavimo sumas 2018 m. kovo 31 d. būklės duomenimis pateikiama 9 lentelėje.

INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMAS

1. Sukaupta finansavimo pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

9 lentelė

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1	VSDF (V228210100)				Iš viso:	417032
Tame skaičiuje:						
		Darbo užmokesčiui				270914
		Sukauptos atostoginių sąnaudos:				176274
		Darbdavio SD įmokoms				96669
		Sukauptos vsd įmokų sąnaudos:				53750
		Atsargoms				
		Kt. išlaidoms				49449
2	VSDF (163200100)				Iš viso:	43407
Tame skaičiuje:						
		Darbo užmokesčiui				33160
		Darbdavio SD įmokoms				10247

*2. Gautinų finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1	ES (V413100100)	Ilg. turtui			ILGT; E-FORMA; ES ir kitos	0
2	ES (V413100300)	Atsargoms			FIVS	0
3	ES (V413200100)	Kt. išlaidoms			FIVS	0
4	Valstybės biudž. (V414200100)	Kt. išlaidoms			FIVS	0
5	Savivald.biudž. (V415200100)*	Kt. išlaidoms			FIVS	0
6	VSDF (V416110100)	Ilg. turtui			ILGT; STATREK	0
7	VSDF (V416110300)	Atsargoms			FIVS	0
8	VSDF (V416210100)	Kt. išlaidoms			FIVS	0
Iš viso:						0

3. Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1	ES (V423110100)	Ilg. turtui			ILGT; E-FORMA; ES ir kitos	0
2	ES (V423130100)	Atsargoms			FIVS	0

3	ES (V423200100)	Kt. išlaidoms			FIVS	0
4	Valstybės biudž. (V424200100)	Kt. išlaidoms			FIVS	0
5	Valstybės biudž. (V424110100)	Ilg. turtui			KOKYBĖS	0
6	Savivald.biudž. (V425200100)*	Kt. išlaidoms			FIVS	0
7	VSDF (V426111100)	Ilg. turtui			ILGT; STATREK	15278
8	VSDF (V426131100)	Atsargoms			FIVS	8619
9	VSDF (V426210100)	Kt. išlaidoms			FIVS	554685
10	VSS (V426113100)**	Ilg. turtui			ILGT	0
11	NE VSS (V426114100)	Ilg. turtui			ILGT	0
Iš viso:						578582

4. Gražintinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1	VSDF (V686000600)	Ilg. turtui			ILGT; STATREK	0
2	VSDF (V686000600)	Atsargoms			FIVS	0
3	VSDF (V686000600)	Kt. išlaidoms			FIVS	0
Iš viso:						0

Informacija apie finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius 2018 m. kovo 31 d. duomenimis pateikiama 10 lentelėje.

INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMŲ PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIUS

10 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavim o sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavim o sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavim o sumos (gautos), išskyrus neatlygintin ai gautą turtą	Finansavim o sumų Pergrupavi mas	Neatlygintin ai gautas turtas	Perduota kitiems viešoj o sektoriaus subjektams	Finansavim o sumų Sumažėjima s dėl turto pardavimo	Finansavim o sumų Sumažėjima s dėl jų panaudojim o savo veiklai	Finansavim o sumų Sumažėjima s dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavim o sumos (grąžintos)	Finansavim o sumų (gautinų) pasikeitimas	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	2	3										13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos ,Užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)											
1.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, Užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų											
2.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių	2546469	578582					580805		220		2544026
4.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	2546469	23897					26340				2544026
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti		554685					554465		220		
5.	Iš viso finansavimo sumų	2546469	578582					580805		220		2544026

9 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

VSDFV Šilalės skyriaus gautinos sumos iš VĮ Turto bankas už jam perduotą parduoti skirtą ilgalaikį materialųjį turtą, kol jis yra neparduotas, finansinėse ataskaitose rodomas kaip ilgalaikės gautinos sumos.

VSDFV Šilalės skyriaus ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai 2018 m. kovo 31 d. sudarė 44663 Eur. Iš jų 1256 Eur ilgalaikė mokėtina suma VSD fondui, kuri numatoma gauti iš VĮ Turto bankas už pardavimui perduotą turtą - garažą, esantį adresu Mokyklos g. 2A Jurbarkas, 33160 Eur priskaičiuotas darbo užmokestis valstybės tarnautojams dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio už laikotarpį nuo 2009 m. gegužės 1 d. iki 2013 m. rugsėjo 30 d., kuris numatomas išmokėti 2019 - 2020 metais ir 10247 Eur darbdavio socialinio draudimo įmokų nuo priskaičiuoto darbo užmokesčio valstybės tarnautojams.

10 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

VSDFV Šilalės skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2018 m. kovo 31 d. sudarė 419134 Eur. Iš jų tiekėjams mokėtinos sumos 51502 Eur, mokėtinas darbo užmokestis 94640 Eur (darbo užmokestis - 94591 Eur, priskaičiuotas darbo užmokestis valstybės tarnautojams dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio - 49 Eur), mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 42919 Eur nuo darbo užmokesčio, sukauptos sąnaudos 230073 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos 176274 Eur, sukauptos VSD įmokų sąnaudos 53750 Eur ir kitos sukauptos sąnaudos 49 Eur).

VSDFV Šilalės skyriaus apskaitoje veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos, t.y. minėti kreditoriniai įsipareigojimai pripažinti sąnaudomis 2018 m. kovo 31 d.

Informacija apie kai kuriuos trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama 12 lentelėje.

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

12 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	51502	110		45839		
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	230073	53750		188614	44077	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	230024	53750		188614	44077	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	49					
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai						

	apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinės sumos						
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	281575	53860		234453	44077	

11 pastaba. Finansavimo pajamos

VSDFFV Šilalės skyriaus finansavimo pajamos 2018 m. kovo 31 d. sudarė 743023 Eur. Iš jų 716683 Eur sudaro panaudotos finansavimo sumos iš VSDF t.y. kitų išlaidų pajamos, 18004 Eur panaudotos finansavimo sumos iš VSDF, t.y. ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos ir 8336 Eur panaudotos finansavimo sumos iš VSDF t.y. atsargoms įsigyti pajamos.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Per 2018 m. pirmą ketvirtį pagrindinės veiklos kitų pajamų priskaičiuota nebuvo.

13 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

VSDFFV Šilalės skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2018 m. pirmą ketvirtį sudarė 743023 Eur, palyginus su 2017 m. pirmu ketvirčiu padidėjo 1,5% (per 2017 m. pirmą ketvirtį pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė 731858 Eur).

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per 2018 m. pirmą ketvirtį sudarė 563557 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu ketvirčiu šios sąnaudos padidėjo 1,6% (per 2017 m. pirmą ketvirtį jos sudarė 554704 Eur) ir tai sudarė 75,8% visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

Per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis buvo 982 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu ketvirčiu vidutinis vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokestis padidėjo 42 Eur arba 4,5% (2017 m. pirmą ketvirtį jis sudarė 940 Eur). Vidutinio vieno darbuotojo mėnesinio darbo užmokesčio padidėjimą įtakojo tai, kad 2018 m. pirmą ketvirtį 16 valstybės tarnautojų kilo priedai už stažą, keitėsi kvalifikacinės klasės.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per 2018 m. pirmą ketvirtį sudarė 18004 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu ketvirčiu šios sąnaudos padidėjo 4,9% (per 2017 m. pirmą ketvirtį jos sudarė 17161 Eur).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per 2018 m. pirmą ketvirtį sudarė 33043 Eur. Tai šildymo sąnaudos – 10728 Eur, elektros energijos sąnaudos – 9320 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 911 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 4193 Eur ir kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 7891 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu ketvirčiu komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 1,9% (per 2017 m. pirmą ketvirtį jos sudarė 33691 Eur).

Komandiruočių sąnaudos per 2018 m. pirmą ketvirtį sudarė 338 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu ketvirčiu komandiruočių sąnaudos padidėjo 45,7% (per 2017 m. pirmą ketvirtį jos sudarė 232 Eur), dėl pasikeitusių teisės aktų taikymo, skyriaus specialistams buvo daugiau organizuojamų dviejų dienų trukmės mokymų.

Transporto sąnaudos per 2018 m. pirmą ketvirtį sudarė 1826 Eur. Didžiausią transporto sąnaudų dalį sudarė sunaudotų degalų sąnaudos – 1673 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu ketvirčiu transporto sąnaudos sumažėjo 15,5% (per 2017 m. pirmą ketvirtį jos sudarė 2160 Eur). Sumažėjimą lėmė tai, kad 2018 m. ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo vienadienių komandiruočių po VSDFFV Šilalės skyrių skaičius, tuo pačiu 2017 m. pirmą ketvirtį buvo įsigytos padangos už 240 Eur.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per 2018 m. pirmą ketvirtį sudarė 3302 Eur. Šias sąnaudas sudarė patalpų remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 714 Eur, kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos – 2588 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu ketvirčiu paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 39,5% (per 2017 m. pirmą ketvirtį jos sudarė

5462 Eur). Ženklių šių sąnaudų sumažėjimą lėmė tai, kad nuo 2018 m. sausio 1 d. pasirašyta nauja patalpų apsaugos paslaugos sutartis su UAB „Grifs AG“ ženkliai mažesniais paslaugos įkainiais, tuo pačiu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu buvo atlikti paprastojo remonto darbai už 559 Eur, kurių ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per 2018 m. pirmą ketvirtį sudarė 3650 Eur, palyginus su 2017 m. pirmu ketvirčiu padidėjo 16,5% (per 2017 m. pirmą ketvirtį sudarė 3133 Eur). Didžiausią sunaudotų atsargų dalį 1530 Eur arba 41,9% sudarė VSDFV Šilalės skyriaus Klientų aptarnavimo skyriaus atributikos atnaujinimas ir tai lėmė sunaudotų atsargų savikainos padidėjimą lyginant su tuo pačiu praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Kitų paslaugų sąnaudos per 2018 m. pirmą ketvirtį sudarė 117171 Eur. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudaro išmokų mokėjimo sąnaudos 116224 Eur. Kitą kitų paslaugų sąnaudų dalį sudaro klientų aptarnavimo sąnaudos 508 Eur ir kitų paslaugų sąnaudos 439 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu ketvirčiu kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 2,5% (per 2017 m. pirmą ketvirtį jos sudarė 114285 Eur).

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per 2018 m. pirmą ketvirtį sudarė 2132 Eur. Tai reprezentacinės sąnaudos – 276 Eur ir darbdavio socialinės paramos sąnaudos – 1856 Eur. Palyginus su 2017 m. pirmu ketvirčiu pagrindinės veiklos kitos sąnaudos padidėjo 2,1 karto (per 2017 m. pirmą ketvirtį jos sudarė 1030 Eur). Šių sąnaudų ženklų padidėjimą lėmė tai, kad nuo 2018 m. sausio 1 d. darbdavių socialinės paramos sąnaudų straipsnyje priskaitomos darbuotojų ligos pašalpos, mokamos iš darbdavio lėšų, kurios ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 1856 Eur.

14 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultatą sudaro skirtumas tarp kitos veiklos pajamų ir pervestinių į biudžetą kitos veiklos pajamų. Kitos veiklos pajamos apskaitomos, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2008 m. balandžio 28 d. įsakymu Nr.1K-161 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 10-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais.

VSDFV Šilalės skyriuje kitos veiklos pajamas per 2018 m. pirmą ketvirtį sudarė 147 Eur. Tai pajamos už suteiktas paslaugas: stogo ploto dalies, esančios Maironio g. 8, Raseiniuose, nuomą - 132 Eur ir keleivinio lifto, esančio Maironio g. 8, Raseiniuose, nuomą - 15 Eur,

VSDFV Šilalės skyriaus pervestinas į biudžetą kitos veiklos pajamas per 2018 m. pirmą ketvirtį sudarė 147 Eur.

Kitos veiklos rezultatas 2018 m. kovo 31 d. nulinis.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama 13 lentelėje.

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

13 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kitos veiklos pajamos	147	147
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4.	Nuomos pajamos	147	147
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
1.6.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	147	147
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2.	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		

3.3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4.	Paslaugų sąnaudos		
3.5.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6.	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas		

15 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tada, kai tenkinamos 10 - ajame VSAFAS "Kitos pajamos" nustatytos sąlygos. VSDFV Šilalės skyriuje finansines ir investicines veiklos pajamų ir sąnaudų per 2018 m. pirmą ketvirtį nebuvo.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 14 lentelėje.

FINANSINĖS INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

14 lentelė

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		

15 pastaba. Grynasis perviršis ar deficitas

2018 m. kovo 31 d. grynojo perviršio ar deficito nebuvo.

L. e. direktoriaus pareigas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja




Lina Sakavičiūtė

Ona Naujokienė